



# Årsbokslut 2015

Landstingsgemensamt

Januari 2016

Ärendenr 2016/00306  
Dokumentnr 2016/00306-1



LANDSTINGET BLEKINGE  
LANDSTINGET BLEKINGE

# Innehållsförteckning

1 Inledning.....	3
1.1 Sammanfattning.....	3
2 Förtroendemannaorganisationen.....	5
3 Anslag under landstingsstyrelsen .....	5
ST-läkare Primärvård 1569 .....	5
Centralt utbildningsanslag 1577 .....	5
Personalpolitisk budget 1594 .....	6
Sysselsättningsbefrämjande åtgärder 1603.....	6
Läkemedel i öppen vård 1615.....	6
Ekonomisystem 1628.....	6
Blekingetrafiken AB 1644.....	7
Statsbidrag Asylsökande 1619.....	7
Medicinsk samverkan 1649.....	7
Anslag under handikappkonsulenten 1663 .....	7
Sjuktransporter i skärgården 1686 .....	8
Bra Sjukskrivning 1697 .....	8
Blekinge Health Arena 1709 .....	8
Anslag för yterliggare satsningar 1721 .....	8
Folkhälsoarbete 1741.....	8
4 Hälsoval.....	9
5 Måluppfyllelse och prognosavvikelse .....	10
Bilaga 1 FR1 .....	12
.....	12



# 1 Inledning

Förvaltningen Landstingsgemensamt är organiserad i tre basenheter  
Förtroendemannorganisation, Anslag under landstingsstyrelsen och Hälsoval.  
Förtroendemannorganisationen innehåller kostnader för de förtroendevaldas arvoden, politiska sekreterare och förtroendemannarevision. Anslag under landstingsstyrelsen är kostnader för bidrag till organisationer, kollektivtrafiken Region Blekinge samt centrala kostnader för öppenvårdsläkemedel, IT och personalpolitiska insatser. Hälsoval är kostnaderna för vårdcentralerna i Blekinge både privata och offentliga.

Inför varje verksamhetsår beslutar Landstingsstyrelsen om budget för förvaltning Landstingsgemensamt. Beslutsunderlaget är ett dokument som kort beskriver och visar budgeterade kostnader för de olika delarna inom förvaltningen. Största delen av förvaltningens verksamhet exklusive hälsoval är bidrag och utbetalningar till externa organisationer som följer avtalade kostnader och anslag. Därför utarbetas ramar och riktlinjer för verksamheten i budgetdokumentet för förvaltning landstingsgemensamt istället, som för övriga förvaltningar, i en verksamhetsplan. I denna verksamhetsberättelse/årsbokslut för förvaltning Landstingsgemensamt finns därför endast ekonomisk redovisning/uppföljning, det vill säga övriga målområden kommer inte att redovisas. Utförligare rapport av Hälsoval redovisas i separat dokument.

Formulär FR1 för hela förvaltningen bifogas som bilaga 1. Basenhet Hälsovals redovisning bifogas i ett separat dokument.

## 1.1 Sammanfattning

Resultatet för förvaltningen Landstingsgemensamt 2015 blev 955,3 mnkr, vilket motsvarar ett överskott på 14,2 mnkr i jämförelse med budget. Tabellen nedan visar utfall, budget samt avvikelse för respektive basenhet.

Basenhet (Tkr)	Utfall 2015	Budget 2015	Avvikelse 2015
182 Politik	15 954	17 298	1 344
183 LS Anslag	330 739	349 416	18 677
225 Hälsoval	608 601	602 781	- 5 820
<b>Totalt:</b>	<b>955 294</b>	<b>969 495</b>	<b>14 201</b>

Avvikelsen för förtroendemannorganisationen beror främst på lägre kostnader för gruppmöten och förtroendemannrevisionen. Inför 2015 utökades budgeten för förtroendemannorganisationen med en reserv på 500 tkr för eventuella kostnadsökningar för att implementera den nya politiska organisationen samt utbildningsinsatser i samband med den nya mandatperioden. Avvikelsen inom anslag under Landstingsstyrelsen beror främst på Blekingetraffiken, anslag för ytterligare satsningar, Primärvårdens ST-läkare samt intäkter för bra sjukskrivning. Centrala öppenvårdsläkemedel avviker dock negativt med 13,1 mnkr.



Hälsoval avviker negativt med 5,8 mnkr vilket främst beror på att Blekinges befolkning under året ökat mer än förväntat.

Vid delårsbokslut per augusti prognostiserades budgetavvikelsen för förvaltning Landstingsgemensamt till noll. Skillnaden jämfört med prognosen vid T2 beror främst på högre intäkt än förväntat för bra sjukskrivning, förändrad redovisningsprincip för redovisning av återbetalning från Blekingetrafiken och lägre kostnader för utbildningar inom centrala utbildningsanslaget. Kostnaderna för centrala öppenvårdsläkemedel blev högre än prognostiserat.



## 2 Förtroendemannaorganisationen

Här redovisas intäkter och kostnader för den politiska organisationen. Den politiska organisationen består av landstingsstyrelsen arbetsutskott, landstingsstyrelsen och landstingsfullmäktige. Den tidigare Hälso- och sjukvårdsnämnden delades upp i tre nya nämnder sedan januari 2015, Blekingesjukhuset, Primärvård/Tandvård och Psykiatri/Habilitering. Vidare finns sedan tidigare fyra nämnder; folkhögskolenämnden, förtroendenämnden, samverkansnämnden i Blekinge och samverkansnämnd för Landstinget Blekinge och Landstinget Kronoberg. Inom förtroendemannaorganisationen finns även landstingets förtroendevalda revisorer.

Resultatet 2015 för förtroendemannaorganisationen är 16,0 mnkr vilket är 1,3 mnkr lägre än budgeterat. Avvikelsen beror främst på lägre kostnader för gruppmöten samt att utökades budgeten för förtroendemannaorganisationen utökades inför 2015 bland annat med en reserv på 500 tkr för eventuella kostnadsökningar för att implementera den nya politiska organisationen samt utbildningsinsatser i samband med ny mandatperiod.

## 3 Anslag under landstingsstyrelsen

Anslag under landstingsstyrelsen är kostnader för bidrag till organisationer, kollektivtrafiken Region Blekinge samt centrala personal- och verksamhetskostnader som till exempel öppenvårdsläkemedel, IT och personalpolitiska insatser. Som nämndes i inledningen utarbetas ramar och riktlinjer för verksamheten i budgetdokumentet för förvaltningen, vilket också är landstingsstyrelsens beslutsunderlag för dessa utbetalningar. Eftersom det i budgetdokumentet är beskrivet vad pengarna ska användas till och hur stora summorna är kommer bara de anslag som avviker väsentligt från vad som är budgeterat att redovisas. För övriga anslag är kostnaderna i nivå med vad som är budgeterat.

### **ST-läkare Primärvård 1569**

Anslaget ska användas till kostnaderna för 28 st. ST-block i primärvården. From 2013 beslutades att dessa kostnader skulle omfördelas från Primärvården till förvaltning landstingsgemensamt. Under 2015 har föräldraledigheter och partiella ledigheter inneburit att alla 28-tjänsterna inte varit besatta under året vilket resulterat i kostnaderna avviker positivt med 4,7 mnkr jämfört med budget.

### **Centralt utbildningsanslag 1577**

Budget 2015 för det centrala utbildningsanslaget är 9,3 mnkr. Under året ombudgeteras anslaget till förvaltningarna för att täcka kostnader för olika påbyggnadsutbildningar där verksamheten kräver en högre kompetens än grundutbildad sjuksköterska. Resultatet 2015 är 2,9 mnkr lägre än budgeterat. Avvikelsen beror på flertalet av utbildningarna till specialistsjuksköterska, som ingår i utbildningsanställning för akademisk specialisttjänstgöring, startade först på höstterminen. Alltså blev det inte helårskostnad för utbildningarna.



## **Personalpolitisk budget 1594**

Betydande insatser kommer att behöva göras för att trygga personal- och kompetensförsörjningen i framtiden. Det innebär både att rekrytera ny personal och att kunna behålla befintlig personal. Insatser som kommer att prioriteras är sådana som stärker Landstinget Blekinges varumärke och bidrar till att öka attraktiviteten som arbetsgivare. Detta innefattar bland annat marknadsföring och kommunikation med nuvarande och presumtiva medarbetare, men också andra personalpolitiska åtgärder för att landstinget ska vara en konkurrenskraftig och attraktiv arbetsgivare. För detta avsattes 2 065 tkr. Vid Landstingsstyrelsens möte 26 januari 2015 beslutades sedan att omfördela 2 mnkr för läkarförsörjning till landstingsgemensamt, vilka då hamnade på personalpolitisk budget. Resultatet 2015 är 2,2 mnkr lägre än budgeterat. Avvikelsen beror främst på att de rekryteringsåtgärderna påbörjades en bit in på året och inte hann få full effekt under 2016, samt att arbetet med att implementera landstingets arbetsgivarvarumärke och tillhörande kommunikation börjar först 2016.

## **Sysselsättningsbefrämjande åtgärder 1603**

För personal som varit anställda på tjänster som överförs till kommunerna i samband med kommunaliseringen av äldre- och handikappomsorgen samt landstingets gymnasieskolor. För personal som övergått från "Hadar-projektet" till Blekinge Museum och där beslut tagits om att lönekostnaderna, efter avdrag för fastställt lönebidrag, även i fortsättningen ska belasta landstinget.

Det budgeterade beloppet innehåller satsningen ” nya möjligheter 2.0” för arbetslösa ungdomar, funktionshindrade samt nyanlända personer från annat land. Resultatet 2015 är 2,4 mnkr lägre än budgeterat. Avvikelsen beror även här på att satsningen började först i april. Kostnaderna kommer dessutom med en fördröjning då de rekvireras från anslaget i efterhand. Under hösten tog satsningen fart och därmed kommer helårskostnad under 2016.

## **Läkemedel i öppen vård 1615**

På ansvar 1615 kostnadsförs vissa läkemedel som förskrivs på recept, hjälpmedel för läkemedel, livsmedel till barn, smittskyddsläkemedel, DOS-tjänsten mm. I vissa fall kostnadsförs läkemedel här då kostnaden för ett enskilt preparat är särskilt hög och förbrukningen ojämn. Även nya läkemedel kan hanteras centralt om det finns en osäkerhet kring kostnadsnivån. Resultat för centrala öppenvårdsläkemedel är 13,1 mnkr högre än budgeterat.

Det är främst kostnaderna för läkemedel mot hepatit C som har blivit högre än beräknat. Under 2014 tillkom nya läkemedel som innebär att hepatit C kan botas vilket tidigare inte varit möjligt. Läkemedlen är dyra varför det på riksplan finns tydliga riktlinjer av vilka patienter som ska erbjudas behandlingen, riktlinjernas främsta syfte är att främja en jämlik vård över hela landet. Under året har riktlinjerna förändrats vilket innebär att ungefär dubbelt så många patienter behandlats än ursprungsplanen. Landstinget Blekinge följer givna riktlinjer gällande hepatit C.

## **Ekonomisystem 1628**

Budget för ekonomisystemet Raindance avsedd att täcka kostnader för avtalade systemetkostnader och för mindre utvecklingskostnader. Resultatet för 2015 är 1,1 mnkr högre än budgeterat. Avvikelsen beror dels på att landstinget under året beslutat att till befintligt



ekonomisystem koppla på en modul för att effektivisera och förbättra registrering av budget till verksamheten och dels på utvecklingskostnader av Raindance för att kunna hantera apotek i egen regi.

### **Blekingetrafiken AB 1644**

Enligt beslut i regionstyrelsen ska landstinget år 2015 bidra med 136,4 mnkr till Blekingetrafiken. Resultatet för 2015 blev 125,7 mnkr. Avvikelsen beror på att landstinget i början av året fick återbetalning för verksamhetsåret 2014. Landstinget har sedan i slutet av året beslutat att förändra redovisningsprincip för på vilket år återbetalning ska bokföras. Från och med 2015 gäller att återbetalning redovisas på det år som återbetalningen gäller. Förändringen medför att resultatet för 2015 innehåller 2 återbetalningar på sammanlagt 10,7 mnkr.

### **Statsbidrag Asylsökande 1619**

Finns inte någon budget avsatt på detta ansvar. Ansvaret används vanligen som en mellanhand vid utfördelning av statsbidrag för asylsökande till förvaltningarna och ska vara noll vid årsboksluten. Ansvaret har använts till detta under 2015 men utöver det är 1/13 av de 38,7 mnkr i flyktingpengar landstinget erhållit under 2015 bokfört här, vilket motsvarar 2,9 mnkr. Ansvaret har också använts till kostnader för hälsoinformation på hemspråk, en tjänst som köps utav Ronneby kommun och som kostat landstinget 1,3 mnkr.

### **Medicinsk samverkan 1649**

Anslag för att täcka kostnader solidarisk finansiering av regionalt cancercentrum, Scandion (landstingsägt företag som bedriver högspecialiserad protonbehandling av vissa cancerdiagnoser), biobank av navelsträngsblod samt kostnader för tobiasregistret. Resultatet 2015 avviker positivt med 0,8 mnkr.

Under året har kostnader för biobank av navelstängblod, scandion samt endast kostnader för en nationell studie av screening riktad mot kolokteral cancer från regionalt cancercentrum belastat ansvaret. Ingen solidarisk finansiering av RCC. Istället har en kostnad på 1,2 mnkr för medfinansiering av kliniskbehandlingsforskning belastat ansvaret, en kostnad som är beslutad av SKL:s styrelse.

### **Anslag under handikappkonsulenten 1663**

Anslaget är bidrag till Nykterhetsorganisationerna i länet, Länkorganisationerna i länet, Hela människan, handikappidrotten, handikapporganisationernas allmänna verksamhet m.fl. Anslaget var 2014 budgeterat till 3,8 mnkr. 2015 års utfall är 3,5 mnkr, vilket är 300 tkr lägre än budgeterat. Avvikelsen beror på att arbetet med handikappfrågorna under året inte är genomfört i önskvärd omfattning på grund av hög arbetsbelastning inom andra områden.



### **Sjuktransporter i skärgården 1686**

Anslaget avser att täcka kostnader för akuta sjuktransporter i Blekinges skärgård. Resultatet avviker negativt med 1,1 mnkr mot vad som budgeterats. Avvikelsen beror på att landstinget from mars 2015 ingått ett avtal med Karlskrona sjötaxi, vilket inte det var budgetterat för.

### **Bra Sjukskrivning 1697**

Ansvaret innehåller statsbidrag från sjukskrivningsmiljarden. Syftet med sjukskrivningsmiljarden är att utveckla sjukskrivningsprocessen så att sjukskrivning används som en genomtänkt och planerad åtgärd i de fall den inte kan undvikas. Målet är att personerna ska kunna återgå i arbete.

Årets resultat är 6,2 mnkr. Resultatet 2015 innehåller en uppbokning av statsbidraget på 3,6 mnkr för åtgärder genomförda under 2015. Liksom tidigare fanns 2015 inget budgeterat intäktskrav för bra sjukskrivning.

### **Blekinge Health Arena 1709**

Under året har medlemsavgift 2015 och en betalning för moms 2014 belastat ansvaret. För 2015 fanns ingen specifik budget för Blekinge Health Arena.

### **Anslag för ytterliggare satsningar 1721**

Anslaget avser medel på 4,7 mnkr för att under året kunna göra satsningar som vid budgeteringstillfället ännu inte var specificerade. Under året har ingenting bokförts på anslaget, varför den positiva avvikelsen är just 4,7 mnkr.

### **Folkhälsoarbete 1741**

Landstingsstyrelsen har ett anslag för på 4,5 mnkr folkhälsoarbete. Landstinget har ökat satsningen på folkhälsa vilket inneburit ett högre anslag from 2013. Resultatet för 2015 är 3,2 mnkr, alltså 1,3 mnkr lägre än budgeterat. Den positiva avvikelsen beror på att det hela året funnits en vakant tjänst som folkhälsostrateg samt att ed inrättande av levnadsvanemottagning inte kommit igång.





## 4 Hälsoval

Nettoresultatet 2015 är 608,6 mnkr för Hälsoval Blekinge, vilket är 5,8 mnkr högre än budgeterat. År 2014 var Hälsoval Blekinges nettoresultat 569,0 mnkr, nettokostnaden har alltså ökat med 7 % mellan åren.

Nettokostnadsökningen beror dels på att hälso- och sjukvårdspengen indexuppräknats för 2015 med 2,4 % och dels på att Lanstingsstyrelsen vid sitt sammaträde 26/1 2015 beslutat att förstärka och utveckla verksamheten inom Hälsoval Blekinge med 15,1 mnkr för omhändertagande av mest sjuka äldre och psykisk ohälsa samt 2 mnkr för projekt inom psykisk ohälsa.

De största posterna inom Hälsoval Blekinge är hälso- och sjukvårdspeng (Ålderskapitering 466,3 mnkr, CNI-ersättning 23,4 mnkr och BHV-peng 4,10 mnkr), läkemedelspeng (116,0 mnkr) och patientintäkter (-22,9 mnkr).

Budgetavvikelsen beror främst på att kostnaden för hälso- och sjukvårdspeng 2015 är 6,7 mnkr högre än budgeterat. Redan vid delårsbokslutet per mars prognostiserades att kostnaden för hälso- och sjukvårdspengen skulle bli högre. Prognosen byggde på befolkningsantalet i Blekinge per mars samt en liknande ökning av Blekinges befolkning under resten av 2015. Befolkningsökningen skulle då generera en ökad kostnad för hälso- och sjukvårdspengen med i genomsnitt 35 tkr per månad. Befolkningsutvecklingen har sedan dess ökat mer än vad som prognostiserades i mars, vilket lett till en större negativ budgetavvikelse.

Inför 2015 budgeterades dock 3 mnkr för oförutsedda kostnader främst eftersom det fanns osäkerhet kring befolkningsutvecklingen vid budgeteringen av hälso- och sjukvårdspeng. Denna budget är en orsak till att avvikelsen inte är större.

Även kostnaderna för läkare som ersätts enligt nationell taxa, asylsökande och tolkkostnader är högre än budgeterat.

Läkemedelsanslaget är 2015 minskat med 3,5 mnkr jämfört med 2014. Detta med anledning av lägre kostnader för läkemedel samt förändrad lista över allmänläkemedel. Kostnaden för läkemedelsanslag är 6,7 mnkr lägre än 2014 och i nivå med vad som budgeterats för 2015.

En utförligare rapport om Basenhet 225 Hälsoval Blekinge redovisas i separat dokument.



## 5 Måluppfyllelse och prognosavvikelse

Förvaltningen har inför 2015 inte upprättat någon verkställighetsplan och således finns inte heller några förvaltningsspecifika ekonomiska mål. Den målredovisning som redovisas är framtagen utifrån målen i Landstingsstyrelsens verksamhetsplan eftersom förvaltningen är organiserad under Landstingsstyrelsen. Utförligare rapport för Hälsoval redovisas i separat dokument.

Nedanstående tabell visar förvaltningens ekonomiska mål, mått och måluppfyllelse baserat på förvaltningens utfall 2015.

Förvaltningens mål	Mått	Målvärde	Grad av måluppfyllelse
Förvaltning Landstingsgemensamt ska klara sin budget	Prognos i förhållande till budget i %	$\geq 100\%$	98,54%
Förvaltning Landstingsgemensamt ska ha hög kostnadsmedvetenhet	Förändring av nettokostnad i %	14,95%	13,27%
Förvaltning Landstingsgemensamt ska ha hög kostnadsmedvetenhet	Förändring av personalkostnaderna i %	10,33%	-12,77%

Som tabellen visar uppfyller förvaltning Landstingsgemensamt alla ekonomiska mål baserat på utfallet 2015. De höga procentuella målvärdena beror på att en del av anslagen är förändrade mellan åren, vilket det är budgeterat för. Personalkostnads målet är svårt att räkna på för förvaltning Landstingsgemensamt, vilket också graden av måluppfyllse visar i tabellen ovan. Anledningen är att exempelvis centralt utbildningsanslag används på så vis att budget omfördelas till övriga förvaltningar under året.

Förvaltning Landstingsgemensamt prognostiserade vid delårsbokslut 2 ett utfall på 972,3 mnkr för 2015, vilket var lika med budgeterat. Utfallet blev alltså 17 mnkr lägre och budgetavvikelsen 14,2 mnkr bättre. Nedanstående tabeller förklarar förbättringarna.



### Fig 1: Orsaker till förändring av budgetavvikelse jämfört prognos 2015

Orsaker som genererat förbättringar i förhållande till budget anges i positiva tal.

Orsaker som genererat försämringar i förhållande till budget anges i negativa tal.

Förvaltning: Landstingsgemensamt	
Rapporteringsmånad: december	Belopp (tkr)
<b>Prognos budgetavvikelse vid delårsbokslut per augusti (tkr)</b>	<b>0,0</b>
Lägre kostnader för förtroendemannaorganisation	1 100,0
Mer vakant tid inom Primärvårdens ST-läkare	1 400,0
Lägre kostnader för utbildningar under centrala utbildningsanslaget	2 900,0
Förseade rekryteringsåtgärder inom personalpolitisk budget	1 400,0
Förändrad redovisningsprincip vad gäller redovisning av återbetalning från Blekingetrafiken	4 500,0
Högre uppbokning av intäkter från bra sjukskrivning	3 700,0
Lägre kostnader för central IT	2 300,0
Bokföring av 1/13 av flyktingbidraget	2 900,0
Kostnad för hälsosamtal på hemspråk	-1 300,0
Högre utfall Hälsoval	-300,0
Högre kostnader för öppenvårdsläkemedel	-1 700,0
Utvecklingskostnader Raindance på grund av anpassning till apotek i egen regi	-700,0
Övriga poster mindre sammanlagt	-2 000,0
<b>Summa budgetavvikelse 2015 (tkr):</b>	<b>14 200,0</b>

### Fig 2: Orsaker till förändring av resultat jämfört prognos 2015

Förändring som ökat förvaltningens nettokostnad ska anges i positiva tal.

Förändring som minskat förvaltningens nettokostnad ska anges i negativa tal.

Förvaltning: Landstingsgemensamt	
Rapporteringsmånad: december	Belopp (Tkr)
<b>Prognos vid delårsbokslut per augusti (tkr)</b>	<b>972 333,0</b>
<b>Lägre kostnader förtroendemannaorganisation</b>	<b>-700,0</b>
Lägre kostnader Primärvårdens ST-läkare	-1 500,0
Budget för C-utbanslag fanns kvar på förv 19	-9 200,0
Prognos att rekryteringsåtgärder genomförs	-1 400,0
Högre utfall än antagande avseende bra sjukskrivning	-3 700,0
Högre kostnader för öppenvårdsläkemedel än prognostiserat	1 800,0
Ändrad redovisningsprincip återbetalning Blekingetrafiken	-4 500,0
Övriga poster mindre sammanlagt	2 160,0
<b>Summa Helårsutfall 2015 (tkr):</b>	<b>955 293,0</b>



# Bilaga 1 FR1

Förvaltning:	19 Landstingsgemensamt	Period:	December 2015	Belopp:	TKR	Ifylld av:		Datum:	2016-01-25
--------------	------------------------	---------	---------------	---------	-----	------------	--	--------	------------

Kontoslag	UTFALL - ACKUMULERAT			BUDGET - ACKUMULERAT			FÖREG. ÅR - ACKUMULERAT			UTFALL JMF BUDGET			UTFALL JMF FÖREG. ÅR		
	Externt	Internt	Totalt	Externt	Internt	Totalt	Externt	Internt	Totalt	Externt	Internt	Totalt	Externt	Internt	Totalt
Intäkter	-30 195	7 745	-22 450	-1 823	2 458	635	-24 817	3 968	-20 849	28 372	-5 287	23 085	5 378	-3 777	1 602
Personal	47 620	1 641	49 261	62 296	12	62 308	54 691	1 782	56 473	14 676	-1 629	13 047	7 071	141	7 212
- Anställda	45 159	0	45 159	59 740	0	59 740	52 414	3	52 416	14 582	0	14 582	7 255	3	7 258
- Inhyrda	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- övrigt	2 461	1 641	4 102	2 556	12	2 568	2 277	1 779	4 056	94	-1 629	-1 534	-184	138	-46
Drift	491 344	437 065	928 409	463 707	442 771	906 479	385 740	422 006	807 746	-27 637	5 707	-21 930	-105 605	-15 059	-120 663
Kapitalkostnad	50	24	74	50	24	74	12	20	32	0	0	0	-37	-4	-41
<b>TOTALA INTÄKTER</b>	<b>-30 195</b>	<b>7 745</b>	<b>-22 450</b>	<b>-1 823</b>	<b>2 458</b>	<b>635</b>	<b>-24 817</b>	<b>3 968</b>	<b>-20 849</b>	<b>28 372</b>	<b>-5 287</b>	<b>23 085</b>	<b>5 378</b>	<b>-3 777</b>	<b>1 602</b>
<b>TOTALA KOSTNADER</b>	<b>539 014</b>	<b>438 730</b>	<b>977 744</b>	<b>526 053</b>	<b>442 808</b>	<b>968 861</b>	<b>440 443</b>	<b>423 808</b>	<b>864 251</b>	<b>-12 961</b>	<b>4 078</b>	<b>-8 883</b>	<b>-98 571</b>	<b>-14 922</b>	<b>-113 493</b>
<b>NETTORESULTAT</b>	<b>508 819</b>	<b>446 475</b>	<b>955 293</b>	<b>524 230</b>	<b>445 265</b>	<b>969 496</b>	<b>415 626</b>	<b>427 776</b>	<b>843 402</b>	<b>15 411</b>	<b>-1 209</b>	<b>14 202</b>	<b>-93 193</b>	<b>-18 698</b>	<b>-111 891</b>

Basenhet	UTFALL - ACKUMULERAT			BUDGET - ACKUMULERAT			FÖREG. ÅR - ACKUMULERAT			UTFALL JMF BUDGET			UTFALL JMF FÖREG. ÅR		
	Externt	Internt	Totalt	Externt	Internt	Totalt	Externt	Internt	Totalt	Externt	Internt	Totalt	Externt	Internt	Totalt
182 Politik	14 735	1 219	15 954	16 087	1 211	17 298	13 841	1 177	15 017	1 352	-7	1 344	-894	-42	-937
183 LS anslag	320 395	10 344	330 739	341 204	8 212	349 416	247 338	12 055	259 393	20 809	-2 132	18 677	-73 057	1 711	-71 346
225 Hälsoval	173 689	434 912	608 601	166 939	435 842	602 781	154 447	414 545	568 992	-6 750	930	-5 819	-19 242	-20 367	-39 609
<b>NETTORESULTAT</b>	<b>508 819</b>	<b>446 475</b>	<b>955 293</b>	<b>524 230</b>	<b>445 265</b>	<b>969 496</b>	<b>415 626</b>	<b>427 776</b>	<b>843 402</b>	<b>15 411</b>	<b>-1 209</b>	<b>14 202</b>	<b>-93 193</b>	<b>-18 698</b>	<b>-111 891</b>

